

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | GMINA DOBRODZIEN |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Urząd Miejski w Dobrodzieniu , Pl. Wolności 1 46-380 Dobrodzień |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Pl. Wolności 1 46-380 Dobrodzień |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | zaspokajanie potrzeb zbiorowych wspólnoty samorządowej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; - wartości rynkowej jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie; - w wartości określonej w decyzji - środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu; - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub przy ich braku według wartości godziwej. <p>Na dzień bilansowy wartości, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy umorzeniowe. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo zalicza się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. Niezależnie od wartości do środków trwałych zalicza się grunty.</p> <p>Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu /przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, lub modernizacji, to wartość początkowa tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne to według definicji nabyte przez Gminę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Gminy lub oddane do użytkowania na podstawie umowy, najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.</p> <p>Zasady amortyzacji i umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) umarza się jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji następujące środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, |

| | |
|------------|--|
| | <p>- książki</p> <p>- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł;</p> <p>b) nie umarza się gruntów,</p> <p>c) środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>d) wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznej stawki 14%, a prawa wieczystego użytkowania gruntów przy zastosowaniu rocznej stawki 2,5%</p> <p>e) umorzenie nalicza się jednorazowo za okres całego roku w ostatnim dniu roku budżetowego,</p> <p>f) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu).</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) podlegające ewidencji księgowej na koncie 013 to te środki trwałe, które umarzone są jednorazowo, a ich cena nabycia mieści się w przedziale od 1.000,00zł do 10.000,00 zł. Jako nieistotną przyjmuje się wartość początkową do 1.000,00 zł.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>Akcje, udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Rozchód materiałów wyceniany jest pomocą metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło), czyli po cenach tych składników, które zostały najwcześniej nabyte. Pozostałe materiały, takie jak w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały biurowe, - materiały eksploatacyjne drukarek i kserokopiarek, - wszelkiego rodzaju druki, - inne materiały, które zgodnie z przyjętymi zasadami nie zostały przyjęte na stan środków trwałych <p>zostają zaraz po dostawie oddane do użytkowania i ich wartość zostaje odpisana w koszty w momencie zakupu.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | dane zawarte w tabeli nr 1 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak informacji |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dokonano odpisów |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 22.980,78 zł |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | 60.733,97zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Gmina posiada 60.000 udziałów o wartości 50,00 zł każdy w spółce SIM Opolskie Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2023r udziały wynosiły 3.000.000,00 zł |

| | | | | | | | |
|-------|--|---|----------------------------------|--|------------------|------------------|--------------------------------|
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | | | | | | |
| | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1 | Wieczyste użytkowanie gruntów | 158,35 | | | | 158,35 |
| | 2 | Dzierżawa, najem | 2 230,06 | | 1 850,00 | 380,06 | 0,00 |
| | 3 | Sprzedaż usług | 1 422,75 | | | | 1 422,75 |
| | 4 | Podatek od nieruchomości – os. fizyczne | 32 869,95 | 9 956,02 | 6 346,00 | | 36 479,97 |
| | 5 | Podatek rolny – os. fiz. | 14 404,84 | | | 13 171,27 | 1 233,57 |
| | 6 | Podatek leśny – os. fiz. | 84,00 | | | 71,40 | 12,60 |
| | 7 | podatek od nieruchomości – os. prawne | 206 635,25 | 306,00 | | | 206 941,25 |
| | 8 | Podatek rolny – os. Prawne | 80,00 | | | 80,00 | 0,00 |
| | 9 | Podatek leśny – os. Prawne | 469,00 | 255,00 | | | 724,00 |
| | 10 | Oplata za gospodarowanie odpadami | 56 466,23 | | 3 783,92 | 2 600,11 | 50 082,20 |
| | 11 | Kary umowne | 15 779,49 | | | | 15 779,49 |
| | 12 | Odsetki | 57 184,54 | 34 199,55 | 977,48 | 2 265,29 | 88 141,32 |
| | 13 | Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 1 079,91 | 437,51 | | | 1 517,42 |
| | 14 | Oplata za zajęcie pasa drogi | 0,00 | | | | 0,00 |
| | 15 | Pozostałe należności | 6 478,60 | 153,24 | 1 361,80 | 1,20 | 5 268,84 |
| | | Razem | 395 342,97 | 45 307,32 | 14 319,20 | 18 569,33 | 407 761,76 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| | nie wyodrębniono rezerw | | | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | |
| | Kredyty – 2.467.952,92 pożyczki - 56.724,42 razem – 2.524.677,34 | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | Kredyty – 2.696.647,08 pożyczki - 75.632,56 razem – 2.772.279,64 | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | |
| | Kredyty – 2.807.535,28 pożyczki - 35.659,08 razem – 2843.194,36 | | | | | | |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | | | | | | |
| | 0,00 zł | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| | zabezpieczeń |
| | 0,00 zł |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 0,00 zł |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 696.798,00 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagrody jubileuszowe – 100.532,15 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1.748,70 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0,00 zł |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | 8.568.930,78 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

SKARBNIK GMINY

Grażyna Gaś
(główny księgowy)

2023.03.23
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Anna Jasieński
(kierownik jednostki)